

# 市立医院二期工程建设项目债券资金 绩效评价报告

委托单位：泰安旅游经济开发区财政局

主管单位：泰安旅游经济开发区管理委员会

项目单位：泰安泰山城乡建设发展有限公司

评价机构：山东君永管理咨询有限公司

二〇二二年十月十四日

## 目 录

绩效评价报告（摘要） .....	1
一、基本情况 .....	14
（一）项目概况 .....	14
（二）项目绩效目标 .....	17
二、绩效评价工作开展情况 .....	18
（一）绩效评价目的、对象和范围 .....	18
（二）绩效评价原则 .....	19
（三）绩效评价依据 .....	20
（四）评价方法 .....	20
（五）评价标准 .....	21
（六）绩效评价工作过程 .....	22
（七）评价指标体系 .....	26
三、综合评价情况及评价结论 .....	32
（一）综合评价情况 .....	32
（二）评价结论 .....	32
四、绩效评价指标分析 .....	33
（一）项目决策情况 .....	33
（二）项目管理情况 .....	36
（三）项目产出情况 .....	40
（四）项目效益情况 .....	42
五、主要经验及做法、存在的问题 .....	44
（一）主要经验及做法 .....	44
（二）存在的问题 .....	45
六、有关建议 .....	46
七、其他需要说明的问题 .....	47
评分表 .....	48

# 市立医院二期工程建设项目债券资金

## 绩效评价报告（摘要）

鲁君永咨字[2022]第 019 号

### 一、基本情况

#### （一）项目概况

##### 1、项目背景

改革开放以来，我国卫生事业有了很大发展，取得了举世瞩目的成就。但当前卫生事业的发展与经济建设和社会进步的要求还不相适应，地区间卫生发展不平衡，农村卫生、预防保健工作薄弱，医疗保障制度不健全，卫生投入不足，资源配置不够合理，存在医药费用过快上涨的现象，卫生服务质量和服务态度同社会发展要求还有差距。我国先后发布了《中共中央、国务院关于卫生改革与发展的决定》及《关于城镇医药卫生体制改革的指导意见》等一系列相关的配套改革政策，为加快建立与社会主义市场经济体系相适应的医疗卫生体系和改革指明了方向，特别是为发展多样化、多形式办医模式奠定了政策基础。国家将鼓励和扶持各类医院发展，形成公平、有序的竞争环境，加快卫生体制创新和制度创新，优化卫生资源配置，满足人民群众多层次医疗保健需求。

随着经济的较快发展，人民生活水平的改善，人们对医疗卫生服务的需求日益增长。医疗卫生事业关系到人民群众的身体健

康和生老病死，与人民切身利益密切相关，是社会高度关注的热点，也是现实经济与社会协调发展，构建社会主义和谐社会的重要内容。认真落实以人为本和全面、协调、可持续发展的科学发展观，大力发展我国的医疗卫生事业，保障公共卫生安全，适应广大人民群众日益增长的医疗卫生需求，提高全民族健康水平，是摆在各级人民政府、各有关部门面前的重大历史任务。

泰安市立医院建成后，将担负着高铁新区及周边市民医疗卫生服务职责，在城市医疗服务体系中，起着承上启下的作用，医院服务能力增强了，可以促进城市医疗资源的合理流动，促进城镇卫生事业的全面协调可持续发展。

## 2、主要内容及实施情况

建设内容为：工程规划设置总床位数 1000 张，其中，综合医疗 700 张，康复中心 300 张。项目用地面积 48028m<sup>2</sup>，总建筑面积 293730m<sup>2</sup>，地上建筑面积 211530m<sup>2</sup>（其中：门诊医技病房综合楼 154600m<sup>2</sup>，办公科研楼 42100m<sup>2</sup>，发热门诊楼 13980m<sup>2</sup>，地上楼梯间、电梯间 850m<sup>2</sup>），地下建筑面积 82200m<sup>2</sup>（其中：医疗及设备用房 24700m<sup>2</sup>，停车库 57500m<sup>2</sup>）。购置相关医疗设备，建设地埋式污水处理站、垃圾收集站，同时完善给排水、强电、弱电、消防、安防、空调与通风、医疗气体等配套工程，并配套建设道路、停车场、绿化等室外工程。

## 3、资金投入和使用情况

根据山东省财政厅《关于下达 2021 年第二批新增专项债券额度的通知》（鲁财债[2021]32 号）、山东省财政厅《关于下达 2021 年部分新增专项债券额度的通知》（鲁财债[2021]19 号）、山东省财政厅《关于核拨 2021 年第八批公开发行人地方政府债券资金的通知》（鲁财预[2021]30 号）、山东省财政厅《关于核拨 2021 年第十二批公开发行人地方政府专项债券资金的通知》（鲁财预[2021]58 号）、山东省财政厅《关于核拨 2021 年第十三批公开发行人地方政府专项债券资金的通知》（鲁财预[2021]78 号》文件，2021 年度市立医院二期工程建设项目债券资金共计 14900 万元，分三批下达，资金的投入和使用情况如下：

#### （1）专项债券资金投入情况

项目名称	财政预算资金（万元）	备注
2021 年山东省(泰安市旅游经济开发区市立医院二期工程项目)交通水利及市政产业园区发展专项债券（一期）	6,800.00	
2021 年山东省(泰安市旅游经济开发区市立医院二期工程项目) 交通水利及市政产业园区发展专项债券（二期）	7,000.00	
2021 年山东省(泰安市旅游经济开发区市立医院二期工程项目)交通水利及市政产业园区发展专项债券（三期）	1,100.00	
合计	14,900.00	

#### （2）专项债券资金拨付情况

拨付批次	专项债券资金拨付时间	拨付金额（万元）
------	------------	----------

关于核拨 2021 年第八批公开发行地方政府债券资金的通知（泰财债[2021]19 号）	2021 年 8 月 26 日	6,800.00
关于核拨 2021 年第十二批公开发行地方政府债券资金的通知（泰财债[2021]26 号）	2021 年 11 月 1 日	7,000.00
关于核拨 2021 年第十三批公开发行地方政府债券资金的通知（泰财债[2021]34 号）	2021 年 12 月 1 日	1,100.00
合计		14,900.00

### （3）专项债券资金到位执行情况

项目	收到专项债券资金 拨付金额（万元）	专项债券资金执 行金额（万元）
关于拨付 2021 年第八批公开发行地方政府债券资金的通知（泰旅财经[2021]18 号）	6,800.00	6,800.00
关于拨付 2021 年第十二批公开发行地方政府债券资金的通知（泰旅财经[2021]31 号）	7,000.00	7,000.00
关于拨付 2021 年第十三批公开发行地方政府债券资金的通知（泰旅财经[2021]34 号）	1,100.00	1,100.00
合计	14,900.00	14,900.00

## （二）项目绩效目标

### 1、总体目标

新建一处二级甲等综合公立医院，有利于满足高铁新区居民基本医疗服务需求，保障居民的身体健健康，完善高铁新区公共服务体系。

## 2、阶段性目标

2021 年度，市立医院二期工程病房楼主体框架完成，室内砌筑完成 80%；办公楼完成 90%，发热门诊完成 80%。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围

#### 1、绩效评价的目的

为进一步规范市立医院二期建设项目专项资金管理，提高政府债券资金使用效益，提升政府债务管理水平，防范化解政府债务风险，根据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发[2018]34 号）、《财政部关于印发<地方政府专项债务预算管理办法>的通知》（财预[2016]155 号）、《山东省财政厅关于印发<山东省政府专项债券项目资金绩效管理办法>的通知》（鲁财预〔2021〕53 号）等文件精神，对本项目的决策、管理、产出和效益进行客观公正地评价。通过全面分析和综合评价政府专项债券项目资金的分配使用情况，了解项目的申报、审批、组织实施及事后监督情况，加强政府专项债券项目资金管理，提高专项债券资金使用效益，有效防范政府债务风险，总结项目管理经验，发现资金管理及项目实施管理存在的问题，为今后政府专项债券项目管理提供参考依据。

#### 2、绩效评价的对象和范围

绩效评价的对象：泰安泰山城乡建设发展有限公司

绩效评价的范围：2021年市立医院二期工程建设项目债券资金14900万元的绩效情况。

## （二）绩效评价原则

1、科学公正原则。运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

2、绩效相关原则。针对具体支出及其产出绩效进行评价，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

3、政策相符原则。制定评价工作方案、现场评价表格及项目评价实施工作均应严格执行有关政策和管理规定。

4、经济合理原则。既要节约成本又要满足项目绩效评价工作的需要。

5、依据充分原则。绩效评价所涉及的绩效报告、法律政策文件、项目计划及资金的确定与调整，项目验收与项目成果等都应依据充分。评价机构以正式程序得到的资料和信息为评价的依据，非正式程序所提交的资料仅供参考。

6、独立评价原则。以第三方的身份独立开展评价活动，不受任何机构和个人的干预和影响，独立做出评价结论。

7、回避原则。评价工作人员和评价专家不得与项目承担单位有任何利害关系，确保评价结论的客观公正。

8、反馈原则。将评价的结果反馈给委托部门，作为有关部门以后年度安排项目预算、加强项目管理等工作的重要依据。

9、保密原则。评价工作人员和评价专家，对与项目评价有关的所有信息资料负有保密义务，未经允许，不得散布。

### （三）绩效评价依据

1、中共中央、国务院《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；

2、中共山东省委、山东省人民政府《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；

3、中共泰安市委、泰安市人民政府《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（泰发〔2019〕13号）；

4、政部关于印发《地方政府专项债务预算管理办法》的通知（财预[2016]155号）；

5、财政部关于印发《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知（财预[2021]6号）；

6、《关于转发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（泰财绩函〔2020〕1号）；

7、《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库[2015]83号）；

8、《财政部关于支持做好地方政府专项债券发行使用管理工作的通知》（财预[2018]161号）等。

### （四）评价方法

绩效评价的方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分

析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。根据评价对象的具体情况，可采用一种或多种方法。本项目绩效评价主要采用比较法和公众评判法。

### （五）评价标准

评价标准一般包括计划标准、行业标准和历史标准等。绩效评价标准应根据相关法律法规、项目绩效目标及相关管理办法，清晰、准确确定，具有明确指向和可操作性，不得模糊表述。

### （六）绩效评价工作过程

本次绩效评价的实施，主要步骤包括：证据的收集、整理与分析，形成评价结论，总结经验教训和提出相关建议。证据的收集是针对绩效评价体系表中所涉及的信息而进行的，首先利用现有可用的证据，然后根据需要收集其他原始数据，所收集的证据并非都可以直接用于分析，而需要对证据进行整理方可使用。分析是指根据整理后的证据和一定的基准衡量指标，进行原因解释的过程，通过对证据的分析，可以得出指标的衡量结果，即指标是否达到及指标未达到的原因。通过对证据的收集、整理、分析，最终形成评价结论，总结经验教训，提出相关建议。

### （七）评价指标体系

评价指标依据《项目支出绩效评价指标体系框架》（财预〔2020〕10号）、《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2020〕4号）、山东省财政厅关于印发

山东省政府专项债券项目资金绩效管理办法的通知（鲁财预〔2021〕53号）等文件有关规定，分别从项目决策、管理、产出和效益四个方面对其财政资金支出进行评价，权重分别为15%、45%、30%和10%。指标权重设计遵循了以结果为导向原则，并适度关注过程管理。

专项债券项目绩效评价结果满分为100分，分为四个等次：

90（含）分以上为“优”；

80（含）—90分的为“良”；

60（含）—80分的为“中”；

60分以下为“差”。

### 三、综合评价情况及评价结论

#### （一）综合评价情况

该项目建设符合本地区的经济发展水平，能在较短时间内为本地区社会和人文环境所接受。但该项目在立项合规性、资金使用合规性、工程建设等方面存在不足。总的来说，本项目绩效目标指向明确，与相应的财政支出范围、方向、效果紧密相关，项目绩效可实现性较强，资金投入风险基本可控。

#### （二）评价结论

评价工作组按照绩效评价要求，结合基础数据填报、实地检查、问卷调研和访谈获取的证据，评价工作组对项目绩效进行了独立客观的评价，本项目得分84分，评价结论为“良”。

各指标得分情况表：

维度	分值	得分	得分率 (%)
项目决策	15	14	93.33
项目管理	45	39	86.67
项目产出	30	23	76.67
项目效益	10	8	80
合计	100	84	84

## 五、主要经验及做法、存在的问题

### （一）主要经验及做法

项目按照泰安市卫生资源配置要求而设立的一家集医疗、急救、预防、保健为一体的二级甲等综合医疗卫生单位，是非盈利性公益性医疗机构。以保障高铁新区及周边居民医疗健康为主，为居民提供舒适、便捷的就医环境，医院建成启用后将缓解泰安市区群众看病难、住院紧张的状况，提高新区医疗救治能力，提升泰安市医疗服务水平，对改善患病群众医疗环境，能够使群众享有同小康生活水平相适应、质量优良、费用比较低廉的基本医疗服务，可以满足社会多层次、多样化卫生服务需求，进一步提高人民健康水平，增强卫生事业对经济和社会发展的保障作用。项目建设也促进了泰安市医疗卫生事业的发展，对泰安市城市建设，提升城市服务功能，推进富民强市、建设幸福泰安，加快实现全面小康社会具有重要意义。

### （二）存在的问题

### 1、项目前期准备不足

泰安市立医院二期建设项目未达到项目推进要求，在收到资金后便立即启动开工建设，存在前期手续不齐全情况，未能取得初步设计概算的批复。

### 2、工程量变更未重新招投标

根据《泰安市高铁医院一期智能化设计及二期建筑施工图与装修、智能化项目》设计补充协议，原合同总价款为人民币38,113,770.00元，变更增加5,971,336.15元（其中：设计方案增加设计费用1,100,820.02元，初步设计增加设计费用1,815,076.17元，施工图增加设计费3,055,439.96元）。设计进行变更，且变更金额超过原总合同金额的10%，该部分工程建设未进行立项审批，施工单位未重新进行招投标，延用原施工单位建设。

### 3、资金使用不规范

项目单位在项目建设和存在专项资金支出不规范、未按合同约定条款执行的情况。项目实施单位与上海三菱电梯有限公司签订电梯采购合同，合同约定在开始供货前支付设备价款的100%，并提交等额银行保函，2021年10月项目实施单位支付电梯设备款，付20%预付款516.18万元时未提供银行保函。

### 4、项目完工滞后

泰安市立医院二期工程第一标段项目竣工时间由2022年5月14日延期至11月14日，存在产出时效滞后。

## 五、有关建议

### 1、扎实做好项目前期工作

项目实施单位应按规定及时、规范开展前期审批立项工作，同时，依法依规履行项目建设程序，防止“未批先建”。鉴于基建项目报建工作复杂、前期办理手续耗时较长，建议尽早着手开展环保、规划、国土等部门的备案、审查、审批工作，为项目早日开工建设创造有利条件。

### 2、加强项目实施过程管控

加强采购管理，依法规范履行政府采购程序。严格按照相关法规规定的方式、方法、程序组织开展招标采购工作，严格对违法违规违纪行为的处置，保证采购活动的公开、公平、公正，以保证项目质量，规避地方政府专项债券投入风险。规范工程中期设计变更程序和手续，完善相关补充协议和审批手续。

### 3、加强资金审批，定期进行绩效跟踪管理

建立项目的绩效跟踪机制，建立健全预算执行和绩效目标动态监控机制，定期通报资金分配进度和预算支出进度，对绩效目标实现程度和预算执行进度实行“双监控”，对项目分析数据使用情况等进行绩效跟踪，及时评估项目实施过程中是否存在影响项目执行的客观因素，后续资金投入提供依据，确保项目实现既定目标。

### 4、加快项目实施进度，确保债券资金及早发挥效益

加快专项债券资金支出进度，进一步提升专项债券资金使用效率，尽快形成实物工作量，及早发挥债券资金在稳投资、补短板方面的积极作用。

## 六、其他需要说明的问题

1、项目数据信息来自于项目实施单位及第三方提供的资料和数据，本项目的评价工作以上述数据为依据。

2、本次评价指标设置的科学合理程度会影响评价结果的全面性。另外，调查问卷和访谈的主观性会对此次绩效评价产生一定局限性。

# 市立医院二期工程建设项目债券资金

## 绩效评价报告

### 一、基本情况

#### (一) 项目概况

##### 1、项目背景

改革开放以来，我国卫生事业有了很大发展，取得了举世瞩目的成就。但当前卫生事业的发展与经济建设和社会进步的要求还不相适应，地区间卫生发展不平衡，农村卫生、预防保健工作薄弱，医疗保障制度不健全，卫生投入不足，资源配置不够合理，存在医药费用过快上涨的现象，卫生服务质量和服务态度同社会发展要求还有差距。我国先后发布了《中共中央、国务院关于卫生改革与发展的决定》及《关于城镇医药卫生体制改革的指导意见》等一系列相关的配套改革政策，为加快建立与社会主义市场经济体系相适应的医疗卫生体系和改革指明了方向，特别是为发展多样化、多形式办医模式奠定了政策基础。国家将鼓励和扶持各类医院发展，形成公平、有序的竞争环境，加快卫生体制创新和制度创新，优化卫生资源配置，满足人民群众多层次医疗保健需求。

随着经济的较快发展，人民生活水平的改善，人们对医疗卫生服务的需求日益增长。医疗卫生事业关系到人民群众的身体健康和生老病死，与人民切身利益密切相关，是社会高度关注的热

点，也是现实经济与社会协调发展，构建社会主义和谐社会的重要内容。认真落实以人文本和全面、协调、可持续发展的科学发展观，大力发展我国的医疗卫生事业，保障公共卫生安全，适应广大人民群众日益增长的医疗卫生需求，提高全民族健康水平，是摆在各级人民政府、各有关部门面前的中大历史任务。

泰安市立医院建成后，将担负着高铁新区及周边市民医疗卫生服务职责，在城市医疗服务体系中，起着承上启下的作用，医院服务能力增强了，可以促进城市医疗资源的合理流动，促进城镇卫生事业的全面协调可持续发展。

## 2、主要内容及实施情况

建设内容为：工程规划设置总床位数 1000 张，其中，综合医疗 700 张，康复中心 300 张。项目用地面积 48028m<sup>2</sup>，总建筑面积 293730m<sup>2</sup>，地上建筑面积 211530m<sup>2</sup>（其中：门诊医技病房综合楼 154600m<sup>2</sup>，办公科研楼 42100m<sup>2</sup>，发热门诊楼 13980m<sup>2</sup>，地上楼梯间、电梯间 850m<sup>2</sup>），地下建筑面积 82200m<sup>2</sup>（其中：医疗及设备用房 24700m<sup>2</sup>，停车库 57500m<sup>2</sup>）。购置相关医疗设备，建设地埋式污水处理站、垃圾收集站，同时完善给排水、强电、弱电、消防、安防、空调与通风、医疗气体等配套工程，并配套建设道路、停车场、绿化等室外工程。

## 3、资金投入和使用情况

根据山东省财政厅《关于下达 2021 年第二批新增专项债券

额度的通知》（鲁财债[2021]32号）、山东省财政厅《关于下达2021年部分新增专项债券额度的通知》（鲁财债[2021]19号）、山东省财政厅《关于核拨2021年第八批公开发行人地方政府债券资金的通知》（鲁财预[2021]30号）、山东省财政厅《关于核拨2021年第十二批公开发行人地方政府专项债券资金的通知》（鲁财预[2021]58号）、山东省财政厅《关于核拨2021年第十三批公开发行人地方政府专项债券资金的通知》（鲁财预[2021]78号）文件，2021年度市立医院二期工程建设项目债券资金共计14900万元，分三批下达，资金的投入和使用情况如下：

#### （1）专项债券资金投入情况

项目名称	财政预算资金（万元）	备注
2021年山东省(泰安市旅游经济开发区市立医院二期工程项目)交通水利及市政产业园区发展专项债券（一期）	6,800.00	
2021年山东省(泰安市旅游经济开发区市立医院二期工程项目) 交通水利及市政产业园区发展专项债券（二期）	7,000.00	
2021年山东省(泰安市旅游经济开发区市立医院二期工程项目)交通水利及市政产业园区发展专项债券（三期）	1,100.00	
合计	14,900.00	

#### （2）专项债券资金拨付情况

拨付批次	专项债券资金拨付时间	拨付金额（万元）
关于核拨2021年第八批公开发行人地	2021年8月26日	6,800.00

方政府债券资金的通知（泰财债[2021]19号）		
关于核拨2021年第十二批公开发行地方政府债券资金的通知（泰财债[2021]26号）	2021年11月1日	7,000.00
关于核拨2021年第十三批公开发行地方政府债券资金的通知（泰财债[2021]34号）	2021年12月1日	1,100.00
合计		14,900.00

### （3）专项债券资金到位执行情况

项目	收到专项债券资金 拨付金额（万元）	专项债券资金执 行金额（万元）
关于拨付2021年第八批公开发行地方政府债券资金的通知（泰旅财经[2021]18号）	6,800.00	6,800.00
关于拨付2021年第十二批公开发行地方政府债券资金的通知（泰旅财经[2021]31号）	7,000.00	7,000.00
关于拨付2021年第十三批公开发行地方政府债券资金的通知（泰旅财经[2021]34号）	1,100.00	1,100.00
合计	14,900.00	14,900.00

## （二）项目绩效目标

### 1、总体目标

新建一处二级甲等综合公立医院，有利于满足高铁新区居民基本医疗服务需求，保障居民的身体康，完善高铁新区公共服务体系。

## 2、阶段性目标

2021 年度，市立医院二期工程病房楼主体框架完成，室内砌筑完成 80%；办公楼完成 90%，发热门诊完成 80%。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围

#### 1、绩效评价的目的

为进一步规范市立医院二期建设项目专项资金管理，提高政府债券资金使用效益，提升政府债务管理水平，防范化解政府债务风险，根据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发[2018]34 号）、《财政部关于印发<地方政府专项债务预算管理办法>的通知》（财预[2016]155 号）、《山东省财政厅关于印发<山东省政府专项债券项目资金绩效管理办法>的通知》（鲁财预〔2021〕53 号）等文件精神，对本项目的决策、管理、产出和效益进行客观公正地评价。通过全面分析和综合评价政府专项债券项目资金的分配使用情况，了解项目的申报、审批、组织实施及事后监督情况，加强政府专项债券项目资金管理，提高专项债券资金使用效益，有效防范政府债务风险，总结项目管理经验，发现资金管理及项目实施管理存在的问题，为今后政府专项债券项目管理提供参考依据。

#### 2、绩效评价的对象和范围

绩效评价的对象：泰安泰山城乡建设发展有限公司

绩效评价的范围：2021年市立医院二期工程建设项目债券资金14900万元的绩效情况。

## （二）绩效评价原则

1、科学公正原则。运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

2、绩效相关原则。针对具体支出及其产出绩效进行评价，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

3、政策相符原则。制定评价工作方案、现场评价表格及项目评价实施工作均应严格执行有关政策和管理规定。

4、经济合理原则。既要节约成本又要满足项目绩效评价工作的需要。

5、依据充分原则。绩效评价所涉及的绩效报告、法律政策文件、项目计划及资金的确定与调整，项目验收与项目成果等都应依据充分。评价机构以正式程序得到的资料和信息为评价的依据，非正式程序所提交的资料仅供参考。

6、独立评价原则。以第三方的身份独立开展评价活动，不受任何机构和个人的干预和影响，独立做出评价结论。

7、回避原则。评价工作人员和评价专家不得与项目承担单位有任何利害关系，确保评价结论的客观公正。

8、反馈原则。将评价的结果反馈给委托部门，作为有关部门以后年度安排项目预算、加强项目管理等工作的重要依据。

9、保密原则。评价工作人员和评价专家，对与项目评价有关的所有信息资料负有保密义务，未经允许，不得散布。

### **（三）绩效评价依据**

1、中共中央、国务院《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；

2、中共山东省委、山东省人民政府《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；

3、中共泰安市委、泰安市人民政府《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（泰发〔2019〕13号）；

4、政部关于印发《地方政府专项债务预算管理办法》的通知（财预[2016]155号）；

5、财政部关于印发《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知（财预[2021]6号）；

6、《关于转发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（泰财绩函〔2020〕1号）；

7、《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库[2015]83号）；

8、《财政部关于支持做好地方政府专项债券发行使用管理工作的通知》（财预[2018]161号）等。

### **（四）评价方法**

绩效评价的方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分

析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。根据评价对象的具体情况，可采用一种或多种方法。本项目绩效评价主要采用比较法和公众评判法。

(1) 成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

(2) 比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

(3) 因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

(4) 最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

(5) 公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

(6) 标杆管理法。是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

(7) 其他评价方法。本次绩效评价主要采用了比较法和公众评判法。

## **(五) 评价标准**

评价标准一般包括计划标准、行业标准和历史标准等。绩效评价标准应根据相关法律法规、项目绩效目标及相关管理办法，清晰、准确确定，具有明确指向和可操作性，不得模糊表述。

### 1、计划标准

计划标准是指以预先制定的目标、计划、预算、定额等数据作为评价的标准。此标准是项目申请时就设立的，因此，标准明确了，可以用业绩值直接与此相比较来进行评价。

### 2、行业标准

行业标准是指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。国家在不同时期根据行业发展的特征会制定不同行业的发展状况和指数等数据，这些都可以作为行业评价的重要标准来源。如高校评估中的生均占地面积、生均校舍面积等，就是行业标准。

### 3、历史标准

历史是指参照同类指标的历史数据制定的评价标准。由于缺乏国际和国内标准，对于一个行业或项目进行评价时，可以考虑以历史的数据作为参照来制定评价标准。

## （六）绩效评价工作过程

本次绩效评价的实施，主要步骤包括：证据的收集、整理与分析，形成评价结论，总结经验教训和提出相关建议。证据的收集是针对绩效评价体系表中所涉及的信息而进行的，首先利用现有可用的证据，然后根据需要收集其他原始数据，所收集的证据并非都可以直接用于分析，而需要对证据进行整理方可使用。分析是指根据整理后的证据和一定的基准衡量指标，进行原因解释的过程，通过对证据的分析，可以得出指标的衡量结果，即指标

是否达到及指标未达到的原因。通过对证据的收集、整理、分析，最终形成评价结论，总结经验教训，提出相关建议。根据工作安排及项目实际情况，本次绩效评价具体工作安排如下：

## 1、前期调查、组织准备

### (1) 成立工作组

根据本项目实际情况，指定项目负责人及项目组成员。鉴于该项目的特性，我们选用专业人员组建成项目组。具体人员安排如下表所示：

姓名	职务	职称	学历	项目具体分工
仪明海	非现场技术支持	注册会计师、高级会计师	本科	技术指导和质量监督及报告的三级审核
石淑芬	项目总负责人	注册会计师、高级会计师	本科	项目跟踪监控、具体业务指导、指标体系的确定、报告的二级审核、与项目主管部门沟通，确保项目进度
张嘉	项目助理	助理会计师	本科	资料的搜集及审核、数据分析、调查问卷等
陈玉婷	项目助理	初级绩效评价师	本科	资料的搜集及审核、数据分析、调查问卷等
罗文豪	项目助理		本科	重点项目资料的搜集及审核、数据分析、调查问卷等

### (2) 制定具体工作方案

充分了解项目单位的业务情况，调研、了解评价项目相关单位基本情况的基础上，以实现评价目标、识别重要评价事项和履行评价责任。了解的内容包括下列方面：

项目特点（角色和职能、常规行为和过程、发展趋势等）；项目总体目标和绩效目标；组织结构和受托责任关系；内外部环境以及利益相关方；影响项目实施的外部制约因素；管理制度、业务流程和资源等方面的保障程度。

项目决策：查阅与项目相关的发展规划、方针政策，以及相关的行业标准或专业技术规范，了解项目决策的背景情况；查阅项目的立项资料、经批准的预算方案等，了解项目的决策情况；查阅项目单位的工作计划和职能文件，了解对项目执行的相关规划。

项目管理：查阅项目的实施方案以及反映管理过程的相关资料，了解项目的具体实施情况；通过与项目单位管理人员沟通以及查阅相关资料，了解预算资金的管理及具体使用情况。

项目绩效：查阅反映项目完成情况和实施效果的相关证据资料，了解项目实际的完成情况。

拟定具体工作方案：在充分了解项目业务情况与支出情况的前提下，制定具体、清晰、具有可操作性的工作方案，保证方案的可行性、客观性、科学性以及简明性，并报有关预算执行中心进行审核。工作方案应包含以下几点：项目基本情况；绩效评价或监控思路；项目调查主要方法；工作的组织与实施，包括人员、职责与分工、工作时间安排等。

### （3）完善评价指标体系

评价指标体系是评价实施方案的核心。对项目单位制定的评价指标进行分析研究，并结合前期调研，根据项目绩效目标和项目特点，就评价指标体系的合理性、可行性向委托方提出进一步完善的意见建议。对有明确受益对象的评价项目，要设计满意度调查问卷，并明确调查的目的、对象、方法等内容。对评价指标体系进行分析研究，结合前期调研，根据具体项目的实际特点，就评价指标体系的合理性、可行性提出进一步完善的意见建议。

#### （4）提供所需资料清单

与项目单位提前取得联系，提供工作所需资料清单，并就所需资料与项目单位进行沟通，及时进行调整。

## 2、实施评价阶段

### （1）获取项目资料

依照事先提供的所需资料清单，逐项查阅项目单位所提供的基础资料，核实其合法性、真实性、准确性和完整性，并及时进行补充调整。

### （2）资料整理分析

通过座谈、走访、查阅、核查、取证、计量、分析、汇总等方式对所提供资料进行分类整理和综合分析，按照设立的评价指标、标准、权重、方法实施评价，进一步了解项目的绩效目标、预算安排、实施过程、社会效益等，并将整理分析结果记入评价工作底稿，工作底稿包括：项目开展过程中所收集的全部有效资

料；绩效评价方案、业务约定书、实地调研记录、座谈会记录、调查问卷等相关工作资料；绩效评价报告、结果公开与应用情况等相关资料。

### （3）问卷调查

需要进行问卷调查的项目，须到现场对调查对象开展独立调查工作。

### （4）保持沟通协调

保持与被评价单位的沟通，对于工作中发现的重大问题及时进行请示、协调，重要证据应进行书面取证。

## 3、评价总结、撰写报告阶段

绩效评价小组对收集的资料进行汇总整理，撰写绩效评价报告初稿，与主要利益相关者进行沟通，根据主要利益相关者所提出的相关建议，对绩效评价报告初稿进行调整，最终形成绩效评价报告终稿。绩效评价报告的主要内容包括：基本概况、绩效评价的组织实施情况、绩效评价指标体系及评价标准和评价方法、绩效目标的实现程度、存在问题及建议、其他需要说明的问题等。

### （七）评价指标体系

评价指标依据《项目支出绩效评价指标体系框架》（财预〔2020〕10号）、《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2020〕4号）、山东省财政厅关于印发山东省政府专项债券项目资金绩效管理办法的通知（鲁财

预〔2021〕53号)等文件有关规定,分别从项目决策、管理、产出和效益四个方面对其财政资金支出进行评价,权重分别为15%、45%、30%和10%。指标权重设计遵循了以结果为导向原则,并适度关注过程管理。具体指标设置情况如下:

绩效评价指标体系及评分标准表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点：①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点：①项目是否按照规定的程序申请设立；②审批文件、材料是否符合相关要求；③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点：（如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标）①项目是否有绩效目标；②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
		绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点：①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；③是否与项目目标任务数或计划数相对应。

	资金投入	债券资金申请科学性	项目申请专项债券资金是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相匹配。	评价要点：①项目申请债券资金是否经过科学论证；②资金规模是否与实际需求相匹配。
		资金分配合理性	资金分配是否有测算依据，与项目单位或地方资金需求是否相适应，用以反映和考核资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点：①预算资金分配依据是否充分；②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方资金需求是否相适应。
管理	资金管理	资金到位率	实际到位债券资金与预算安排的债券资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位债券资金/预算安排债券资金）×100%。实际到位债券资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的债券资金。预算安排债券资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的债券资金。
		资金拨付与使用进度与项目建设进度匹配情况	资金的使用进度是否与项目建设进度匹配，是否存在超进度拨付或者拨付不及时的情况。	评价要点：①资金拨付和使用进度是否与项目建设进度匹配、及时到位；②若未及时到位，是否影响项目进度。
		资金使用合规性	债券资金是否按照规定用途使用	评价要点：①是否符合专项债券管理要求；②项目取得的政府性基金收入或专项收入是否及时足额缴入国库；③是否符合项目实施方案或合同规定的用途；④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
	组织实施	管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的	评价要点：①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。

			保障情况。	
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点：①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；②项目调整及支出调整手续是否完备；③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。
	债券还本付息	预算管理	专项债券收支、还本付息及专项收入是否纳入年度预算，用于反映和考核债券还本付息支出预算管理情况	评价要点：①是否按预算执行；②是否编制还本付息预算；③还本付息是否及时，有无逾期。
		及时性		
	信息公开	信息公开渠道	项目信息公开渠道是否符合规定；公开时间是否及时；公开内容是否真实。	评价要点：①项目信息公开渠道是否符合规定；②公开时间是否及时；③公开内容是否真实。
		及时性		
		真实性		
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或服务数量。计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或服务数量。
	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。

	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率= $[(计划成本-实际成本)/计划成本] \times 100\%$ 。实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。
效益	项目效益	社会效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益，可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		可持续影响	项目实施所产生的可持续影响。	项目实施所产生的可持续影响。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采用社会调查的方式。

专项债券项目绩效评价结果满分为 100 分，分为四个等次：

90（含）分以上为“优”；

80（含）—90 分的为“良”；

60（含）—80 分的为“中”；

60 分以下为“差”。

### 三、综合评价情况及评价结论

#### （一）综合评价情况

该项目建设符合本地区的经济发展水平，能在较短时间内为本地区社会和人文环境所接受。但该项目在立项合规性、资金使用合规性、工程建设等方面存在不足。总的来说，本项目绩效目标指向明确，与相应的财政支出范围、方向、效果紧密相关，项目绩效可实现性较强，资金投入风险基本可控。

#### （二）评价结论

评价工作组按照绩效评价要求，结合基础数据填报、实地检查、问卷调研和访谈获取的证据，评价工作组对项目绩效进行了独立客观的评价，本项目得分 84 分，评价结论为“良”。

各指标得分情况表：

维度	分值	得分	得分率（%）
项目决策	15	14	93.33
项目管理	45	39	86.67
项目产出	30	23	76.67

项目效益	10	8	80
合计	100	84	84

#### 四、绩效评价指标分析

##### （一）项目决策情况

项目决策指标从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面对项目进行考察，项目决策类指标权重共计 15 分，本项目实际得分为 14 分，得分率为 93.33%。各个指标的实际得分情况见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分情况
决策 (15分)	项目立项 (5分)	立项依据充分性	2	2
		立项程序规范性	3	2
	绩效目标 (5分)	绩效目标合理性	3	3
		绩效指标明确性	2	2
	资金投入 (5分)	债券资金申请科学性	3	3
		资金分配合理性	2	2
合计			15	14

##### 1、立项依据充分性

项目根据《中共中央、国务院关于卫生改革与发展的决定》、《关于城镇医药卫生体制改革的指导意见》等，项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；项目根据泰安市发展和改革委员会《关于调整 2020 年市重点建设项目的通知》（泰发改重点【2020】188 号），项目立项符合行业发展规划和政策要求；项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；项目为社会事业类卫生健康项目，属于公共财政支持范围，符合地方

事权支出责任划分原则；项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。因此本项目立项依据充分。

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 2 分。

## 2、立项程序规范性

根据项目单位提供的《建设工程规划许可证》、《建设用地规划许可证》、《土地不动产权证书》、项目可行性研究报告、泰安市行政审批服务局《关于泰安市立医院二期建设项目环境影响报告书的批复》、泰安市岱岳区行政审批服务局《关于泰安市立医院二期建设项目核准意见》，相关审批文件、材料符合相关要求；根据项目可行性研究报告、项目融资与收益自求平衡专项评价报告、法律意见书、事前绩效评估报告，一期本息覆盖倍数为 1.27，二期本息覆盖倍数为 1.32，三期本息覆盖倍数为 1.20，四期本息覆盖倍数为 1.81，五期本息覆盖倍数为 1.75，六期本息覆盖倍数为 1.74，但存在无初步设计概算的批复的情况。

该指标得权重分的 66.67%，得 2 分。

## 3、绩效目标合理性

根据项目单位提供的《绩效目标申报》表，工程完成率、工程质量等指标与实际工作内容具有相关；2021 年度项目预期产出效益（面积、时效等）与施工组织计划基本一致，符合正常的业绩水平，基本具有合理性，不存在不可实现的情况；未发现项目存在高投入低产出，或投入过低明显与产出不匹配的情况。

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 3 分。

#### 4、绩效指标明确性

根据项目单位提供的《绩效目标申报》表，2021 年度绩效目标编制细化可量化，指标值清晰可衡量。

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 2 分。

#### 5、债券资金申请科学性

根据新联谊会计师事务所（特殊普通合伙）泰安分所 2021 年 8 月 1 日出具的《2021 年山东省（泰安市旅游经济开发区市立医院二期工程项目）交通水利及市政产业园区发展专项债券（一期）项目收益与融资自求平衡专项评价报告》（新联谊泰咨字[2021]）第 024 号）以及 2021 年 8 月 17 日山东蓝天律师事务所出具的 2021 年山东省政府专项债券（三十期）之法律意见书，债券发行金额 6800 万元；根据新联谊会计师事务所（特殊普通合伙）泰安分所 2021 年 10 月 18 日出具的《2021 年山东省（泰安市旅游经济开发区市立医院二期工程项目）交通水利及市政产业园区发展专项债券（二期）项目收益与融资自求平衡专项评价报告》（新联谊泰咨字[2021]）第 029 号）以及 2021 年 10 月 19 日山东蓝天律师事务所出具的 2021 年山东省政府专项债券（四十九期）之法律意见书，债券发行金额 7000 万元；根据新联谊会计师事务所（特殊普通合伙）泰安分所 2021 年 11 月 2 日出具的《2021 年山东省（泰安市旅游经济开发区市立医院二期工程项

目) 交通水利及市政产业园区发展专项债券(三期)项目收益与融资自求平衡专项评价报告》(新联谊泰咨字[2021])第 040 号) 以及 2021 年 11 月 23 日山东蓝天律师事务所出具的 2021 年山东省政府专项债券(五十四期)之法律意见书, 债券发行金额 7000 万元。项目申请债券资金经过科学论证, 资金规模与实际需求匹配。

按照评分细则, 该指标得权重分的 100%, 得 3 分。

## 6、资金分配合理性

预算资金分配充分考虑了项目目前所处阶段、项目性质、项目所属领域、建设周期、建设地点等因素, 分配依据充分, 分配额度合理, 与项目单位或地方资金需求相适应。

按照评分细则, 该指标得权重分的 100%, 得 2 分。

## (二) 项目管理情况

项目管理指标从资金管理、组织实施、债券还本付息、信息公开四个方面对项目进行考察, 项目管理指标权重共计 45 分, 本项目实际得分为 39 分, 得分率为 86.67%。各个指标的实际得分情况见下表:

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分情况
管理(45分)	资金管理(20分)	资金到位率	5	5
		资金拨付与使用进度与项目建设进度匹配情况	5	5
		资金使用合规性	10	8

组织实施 (15分)	管理制度健全性	3	3
	制度执行有效性	12	8
债券还本 付息(5分)	预算管理	3	3
	及时性	2	2
信息公开 (5分)	信息公开渠道	1	1
	及时性	2	2
	真实性	2	2
合计		45	39

### 1、资金到位率

2021年度，市立医院二期建设工程项目债券资金共14900万元，已全部拨付至项目实施单位，债券资金到位率= $(14900/14900) * 100\% = 100\%$ ，且14900万元债券资金均在30日内拨付至在建项目实施单位，债券资金到位及时率= $(14900/14900) * 100\% = 100\%$ 。具体拨付情况如下：

根据《关于拨付2021年第八批公开发行地方政府债券资金的通知（泰旅财经[2021]18号）》，项目实施单位收到专项债券资金拨付金额6800万元；根据《关于拨付2021年第十二批公开发行地方政府债券资金的通知（泰旅财经[2021]31号）》，项目实施单位收到专项债券资金拨付金额7000万元；根据《关于拨付2021年第十三批公开发行地方政府债券资金的通知（泰旅财经[2021]34号）》，项目实施单位收到专项债券资金拨付金额1100万元。

按照评分细则，该指标得权重分的100%，得5分。

## 2、资金拨付与使用进度与项目建设进度匹配情况

资金拨付和使用进度与项目建设进度匹配、及时到位，工程资金按合同约定比例支付，未发现因资金问题导致停工或影响项目进度的情况。

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 5 分。

## 3、资金使用合规性

项目单位建立了《财务管理办法》，建立了较完善的财务制度，提高了专项债券资金支付的规范性、安全性，资金的使用符合项目实施方案或合同规定的用途。

但在执行过程中存在专项资金支出不规范、未按合同约定条款执行的情况。项目实施单位与上海三菱电梯有限公司签订电梯采购合同，合同约定在开始供货前支付设备价款的 100%，并提交等额银行保函，2021 年 10 月项目实施单位支付电梯设备款，付 20%预付款 516.18 万元时未提供银行保函。

按照评分细则，该指标得权重分的 80%，得 8 分。

## 4、管理制度健全性

该项目财务管理规范，入账依据充分，有效的防范了财务风险，资金的安全性得到有效保证。

按照评分细则，该指标得权重分的100%，得3分。

## 5、制度执行有效性

经抽查项目资料，各项资料留存齐全并及时归档，项目调整

及支出调整手续完备，查看招投标文件及资料汇编，抽查监理日志、月报等过程资料，存在的问题如下：

根据《泰安市高铁医院一期智能化设计及二期建筑施工图与装修、智能化项目》设计补充协议，原合同总价款为人民币 38113770 元，变更增加 5971336.15 元（其中：设计方案增加设计费用 1100820.02 元，初步设计增加设计费用 1815076.17 元，施工图增加设计费 3055439.96 元）。设计进行变更，且变更金额超过原总合同金额的 10%，该部分工程建设未进行立项审批，施工单位未重新进行招投标，延用原施工单位建设。

按照评分细则，该指标得权重分的 66.67%，得 8 分。

## 6、预算管理

根据项目收益与融资自求平衡专项评价报告，2021 年 8 月发行债券 6,800.00 万元，发行期限 15 年，利率 3.44%，每半年支付利息；2021 年 10 月发行债券 7000 万元，发行期限 15 年，利率 3.59%，每半年支付利息；2021 年 12 月发行专项债券 1100 万元，期限 15 年，发行债券利率 3.47%，每半年末支付利息，到期一次偿还本金。

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 3 分。

## 7、及时性

2021 年市立医院二期建设项目债券资金共分 3 批发行，还款方式均为每半年支付利息，到期一次偿还本金。截至评价日，项

目实施单位已按规定上缴利息。

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 2 分。

## 8、信息公开渠道

经查询中国债券信息网，项目信息公开渠道符合相关规定。

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 1 分。

## 9、及时性

经评价，项目公开时间及时。

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 2 分。

## 10、真实性

经评价，项目公开内容真实。

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 2 分。

### （三）项目产出情况

项目产出指标从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个方面对项目进行考察，项目产出类指标权重共计 30 分，本项目实际得分为 23 分，得分率为 76.67%。各个指标的实际得分情况见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分情况
产出（30 分）	产出数量（8 分）	实际完成率	8	7
	产出质量（7 分）	质量达标率	7	7
	产出时效（7 分）	完成及时性	7	1

	产出成本(8分)	成本节约率	8	8
合计			30	23

### 1、产出数量

根据 2021 年 11 月的《监理月报》，2021 年底应完成地下车库负二层回填土，2021 年底实际完成 60%。

按照评分细则，该指标得权重分的 87.5%，得 7 分。

### 2、产出质量

经现场抽查钢筋、混凝土、防水材料检测报告，未发现检测不合格的情况，合格率 100%。现场评价未发现施工质量问题。

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 7 分。

### 3、产出时效

泰安市立医院二期建设项目根据 2021 年 12 月一标段《监理月报》，工程形象进度为：地下车库负二层回填土完成 60%，地下车库负二层抹灰完成 70%；根据 2021 年 12 月二标段《监理月报》，工程形象进度为：车库压力排水完成 50%，车库桥架安装 10%，车库排水安装完成 30%。根据与金键建设有限公司签订的《泰安市立医院二期工程第一标段补充协议》：项目竣工时间由 2022 年 5 月 14 日延期至 11 月 14 日。

按照评分细则，该指标得权重分的 14.29%，得 1 分。

### 4、产出成本

该项目 2021 年度政府专项债券资金 14900 万元，根据 2021

年度市立医院二期建设项目债券资金支出明细表，资金支付14900万元，未超预算。

按照评分细则，该指标得权重分的100%，得8分。

#### （四）项目效益情况

项目效益指标从环境效益和满意度方面对项目进行考察，项目效益类指标权重共计10分，本项目实际得分为8分，得分率为80%。各个指标的实际得分情况见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分情况
效益(10分)	项目效益(10分)	实施效益	3	3
		可持续影响	4	2
		满意度	3	3
合计			10	8

##### 1、社会效益

泰安市立医院是按照泰安市卫生资源配置要求而设立的一家集医疗、急救、预防、保健为一体的二级甲等综合医疗卫生单位，是非盈利性公益性医疗机构。

该项目以保障高铁新区及周边居民医疗健康为主，为居民提供舒适、便捷的就医环境，医院建成启用后将缓解泰安市区群众看病难、住院紧张的状况，提高新区医疗救治能力，提升泰安市医疗服务水平，对改善患病群众医疗环境，能够使群众享有同小康生活水平相适应、质量优良、费用比较低廉的基本医疗服务，可以满足社会多层次、多样化卫生服务需求，进一步提高人民健

康水平，增强卫生事业对经济和社会发展的保障作用。项目建设也促进了泰安市医疗卫生事业的发展，对泰安市城市建设，提升城市服务功能，推进富民强市、建设幸福泰安，加快实现全面小康社会具有重要意义，社会效益显著。

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 3 分。

## 2、可持续影响

泰安市立医院的建设，将担负着高铁新区及周边市民医疗卫生服务职责，在城市医疗服务体系中，起着承上启下的作用，促进城市医疗资源的合理流动，促进城镇卫生事业的全面协调可持续发展。该项目的建设，可有效提高泰安市医疗服务质量与效率，全面提升医疗服务保障能力，有利于改善区域疾病预防控制和救治条件，更加方便周边地区人民群众就诊、就医和保健方面的需求，提供优质、便捷、安全的一流服务，保障当地居民的身体健健康。存在的问题有：

### (1) 项目造成的环境破坏

项目为新建项目，建设期间可能对环境产生的影响包括施工噪声、粉尘、废弃土石方、生态破坏的影响等，项目在运营期间可能对环境产生的影响主要包括汽车尾气、粉尘、噪声、事故风险等对环境的影响。

### (2) 群众对生活环境变化的不适

项目建设生产期间，项目驻地大批施工队伍进驻，施工车辆

进出等将打破当地群众的生存现状，使得周边群众与外界的联系更加密切，并在一定程度上受到外界的干扰，从而造成周边群众内心的不安与担忧。

按照评分细则，该指标得权重分的 50%，得 2 分。

### 3、满意度

满意度依据问卷调查结果。问卷调查采取随机抽样方式进行，问卷设计人员对每一维度分项测评指标与满意度情况的相关性进行验证分析后，结合调研情况和资料可行性分析。通过对问卷调查数据进行统计汇总结果，市民对项目建设的满意度较高。

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 3 分。

## 五、主要经验及做法、存在的问题

### （一）主要经验及做法

项目按照泰安市卫生资源配置要求而设立的一家集医疗、急救、预防、保健为一体的二级甲等综合医疗卫生单位，是非盈利性公益性医疗机构。以保障高铁新区及周边居民医疗健康为主，为居民提供舒适、便捷的就医环境，医院建成启用后将缓解泰安市区群众看病难、住院紧张的状况，提高新区医疗救治能力，提升泰安市医疗服务水平，对改善患病群众医疗环境，能够使群众享有同小康生活水平相适应、质量优良、费用比较低廉的基本医疗服务，可以满足社会多层次、多样化卫生服务需求，进一步提高人民健康水平，增强卫生事业对经济和社会发展的保障作用。

项目建设也促进了泰安市医疗卫生事业的发展，对泰安市城市建设，提升城市服务功能，推进富民强市、建设幸福泰安，加快实现全面小康社会具有重要意义。

## （二）存在的问题

### 1、项目前期准备不足

泰安市立医院二期建设项目未达到项目推进要求，在收到资金后便立即启动开工建设，存在前期手续不齐全情况，未能取得初步设计概算的批复。

### 2、工程量变更未重新招投标

根据《泰安市高铁医院一期智能化设计及二期建筑施工图与装修、智能化项目》设计补充协议，原合同总价款为人民币 38,113,770.00 元，变更增加 5,971,336.15 元（其中：设计方案增加设计费用 1,100,820.02 元，初步设计增加设计费用 1,815,076.17 元，施工图增加设计费 3,055,439.96 元）。设计进行变更，且变更金额超过原总合同金额的 10%，该部分工程建设未进行立项审批，施工单位未重新进行招投标，延用原施工单位建设。

### 3、资金使用不规范

项目单位在项目建设和存在专项资金支出不规范、未按合同约定条款执行的情况。项目实施单位与上海三菱电梯有限公司签订电梯采购合同，合同约定在开始供货前支付设备价款的 100%，并提交等额银行保函，2021 年 10 月项目实施单位支付电

梯设备款，付 20%预付款 516.18 万元时未提供银行保函。

#### 4、项目完工滞后

泰安市立医院二期工程第一标段项目竣工时间由 2022 年 5 月 14 日延期至 11 月 14 日，存在产出时效滞后。

### 六、有关建议

#### 1、扎实做好项目前期工作

项目实施单位应按规定及时、规范开展前期审批立项工作，同时，依法依规履行项目建设程序，防止“未批先建”。鉴于基建项目报建工作复杂、前期办理手续耗时较长，建议尽早着手开展环保、规划、国土等部门的备案、审查、审批工作，为项目早日开工建设创造有利条件。

#### 2、加强项目实施过程管控

加强采购管理，依法规范履行政府采购程序。严格按照相关法规规定的方式、方法、程序组织开展招标采购工作，严格对违法违规违纪行为的处置，保证采购活动的公开、公平、公正，以保证项目质量，规避地方政府专项债券投入风险。规范工程中期设计变更程序和手续，完善相关补充协议和审批手续。

#### 3、加强资金审批，定期进行绩效跟踪管理

建立项目的绩效跟踪机制，建立健全预算执行和绩效目标动态监控机制，定期通报资金分配进度和预算支出进度，对绩效目

标实现程度和预算执行进度实行“双监控”，对项目分析数据使用情况等进行绩效跟踪，及时评估项目实施过程中是否存在影响项目执行的客观因素，后续资金投入提供依据，确保项目实现既定目标。

#### 4、加快项目实施进度，确保债券资金及早发挥效益

加快专项债券资金支出进度，进一步提升专项债券资金使用效率，尽快形成实物工作量，及早发挥债券资金在稳投资、补短板方面的积极作用。

### 七、其他需要说明的问题

1、项目数据信息来自于项目实施单位及第三方提供的资料和数据，本项目的评价工作以上述数据为依据。

2、本次评价指标设置的科学合理程度会影响评价结果的全面性。另外，调查问卷和访谈的主观性会对此次绩效评价产生一定局限性。

附件：评分表

山东君永管理咨询有限公司

主评人：

2022年10月14日

评分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分情况
决策 (15分)	项目立项(5分)	立项依据充分性	2	2
		立项程序规范性	3	2
	绩效目标(5分)	绩效目标合理性	3	3
		绩效指标明确性	2	2
	资金投入(5分)	债券资金申请科学性	3	3
		资金分配合理性	2	2
管理 (45分)	资金管理(20分)	资金到位率	5	5
		资金拨付与使用进度与项目建设进度匹配情况	5	5
		资金使用合规性	10	8
	组织实施(15分)	管理制度健全性	3	3
		制度执行有效性	12	8
	债券还本付息(5分)	预算管理	3	3
		及时性	2	2
	信息公开(5分)	信息公开渠道	1	1
		及时性	2	2
		真实性	2	2
产出 (30分)	产出数量(8分)	实际完成率	8	7
	产出质量(7分)	质量达标率	7	7
	产出时效(7分)	完成及时性	7	1
	产出成本(8分)	成本节约率	8	8
效益 (10分)	项目效益(10分)	实施效益	3	3
		可持续影响	4	2
		满意度	3	3
合计			100	84